

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio del 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos/Tesorería: El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

Operación años anteriores	\$ 13,458,985.05	
Ingresos propios años anteriores	3,550,094.03	
Transferencia estatal años anteriores	706.53	
Subsidio federal 2019	30,370,309.25	
Transferencia estatal 2019	26,183,315.43	
Gastos de operación 2019	4,834,047.17	
Ingresos propios 2019	18,379,404.57	
Otros Recursos	267,935.94	
PAAGES 2018	19.42	
Fondo de reserva	18,448,911.03	
Estímulo fiscal	3,411,576.65	
	TOTAL	\$ 118,905,305.07

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir por concepto de concesiones otorgadas de cafetería y papelería.

Concesión de Cafetería	\$ 299,896.00	
Concesión de Papelería	3,465.00	\$ 303,361.00

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: El saldo que refleja esta cuenta se integra por los siguientes conceptos:

Deudores Diversos Dirección General	\$ 6,172.00	
Deudores Diversos Planeación	3,384.00	
Deudores Diversos Administración	41,406.00	
Deudores Diversos Vinculación	225,309.00	
Deudores Diversos Academia	80,817.84	
Deudores Diversos Contraloría	1,965.00	
Deudores Diversos Jurídico	3,394.00	
Deudores Planteles	16,121.00	
Deudores por Fondos Rotatorios	175,000.00	
		553,568.84

c) **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:** Esta cuenta refleja el subsidio al empleo acreditado en el periodo.

Subsidio al empleo		1,379.76
	TOTAL	\$ 858,309.60

Derechos a Recibir bienes o servicios

a) **Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:** En esta cuenta se registran los anticipos otorgados por la adquisición de bienes y/o prestación de servicios.

Adquisición de Bienes	\$ -	
Prestación de Servicios	389,655.67	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública	3,036.15	
		\$ 392,691.82

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

a) **Deudores Diversos a Largo Plazo:** El saldo que presenta esta cuenta corresponden a importes a favor del organismo originados por una operación diferente al giro del Colegio con vencimiento mayor a 365 días.

Subsidio Federal 2008	\$ 1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	841.07	
Subsidio Federal 2014	881,645.24	
Subsidio Federal 2015	12,627,708.43	
Subsidio Federal 2016	2,364,129.47	\$ 16,969,387.01
Transferencia Estatal 2012	\$ 18,721,832.52	
Transferencia Estatal 2013	525,491.16	
Transferencia Estatal 2014	6,681,767.61	
Transferencia Estatal 2015	8,000,000.00	33,929,091.29
Concesión de Cafetería	\$ 607,714.00	
Concesión de Papelería	59,596.60	
Otros deudores	30,668.31	697,978.91
	Total	\$ 51,596,457.21

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:

Terrenos	\$ 36,106,449.82	
Edificios no habitacionales	96,429,235.73	
Construcción en proceso	2,533,775.57	
	TOTAL	\$135,069,461.12

Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$ 68,076,202.91	
Mobiliario y equipo educacional	77,315,046.66	
Equipo e instrumental médico	11,056,904.55	
Vehículos y equipo de transporte	15,946,041.43	
Maquinaria y otros equipos	13,268,186.23	
TOTAL		\$ 185,662,381.78

Activos Intangibles: Esta cuenta refleja la adquisición de licencias para equipos de cómputo.

Software	\$ 9,155,634.56	
Licencias	4,075,991.22	
		\$ 13,231,625.78

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Corresponde a Sueldos por Pagar.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		\$ 11,712,549.94
----------------------------------------------	--	-------------------------

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Corresponde a compromisos adquiridos por el colegio pendientes de pagar.

Proveedores por pagar a corto plazo		2,600,469.39
-------------------------------------	--	---------------------

c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Corresponde a retenciones e impuestos por pagar.

ISR Retenido en Nómina	\$ 5,137,869.21	
ISR 10% retenido por honorarios	518.72	
ISR Honorarios Asimilados	7,274.18	
ISR 10% Arrendamiento	14,722.20	
ISR por Retener por Sueldos	11,350.93	
Cuotas Obrera ISSSTE	670,264.92	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	3,638,096.02	
Aportaciones Patronales ISSSTE	15,197.80	
Aportación SAR	11,329.12	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	46,234.65	
Prestamos ISSSTE	871,310.35	
Aportación al FOVISSSTE	28,150.28	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera	914,633.61	
Seguro de Daños FOVISSSTE	3,850.50	
Retenciones	62,337.52	
Retención sobre remuneración al personal	17,131.17	11,450,271.18

d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se encuentran registradas las retenciones al trabajador que deberán enterarse y/o pagarse al mes siguiente.

Seguro de vida voluntario	\$	639,974.16	
Pensión alimenticia		190,649.78	
Crédito Fonacot		308,002.62	
Celular milenio		35,189.16	
AE Corporativo		44,854.25	
Menos Pagos, S.A de C.V.		37,081.31	
Otras cuentas por pagar		27,449.49	
Cuentas por Pagar por Fondos Rotatorios		39,084.98	1,322,285.75
			<u>\$ 27,085,576.26</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo:

a) Ingresos por Clasificar: El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos depositados al Colegio pendiente de clasificar según los conceptos de ingresos.

Ingresos por clasificar			<u>\$ 455,115.13</u>
-------------------------	--	--	----------------------

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

a) Proveedores por pagar a Largo Plazo: El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago con vencimiento mayor de 365 días.

Proveedores por pagar a largo plazo			<u>\$ 46,304.38</u>
-------------------------------------	--	--	---------------------

Provisiones a Largo Plazo

a) Otras provisiones a largo plazo: Adeudos correspondientes a diferentes proyectos.

Subsidio para Titulación			<u>\$ 1,161,436.82</u>
--------------------------	--	--	------------------------

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

Ingresos: Corresponde a los ingresos devengados siendo estos los que se generan cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por concepto de Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales.

Productos		\$ 384,628.38
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Ingresos por venta de Bienes y Prest. De Serv. Entidades Paraestatales		19,024,469.59
Participaciones y Aportaciones		
Convenios		824,952.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal	\$ 160,506,278.46	
Transferencia Estatal Extraordinaria	656,649.15	
Subsidio y Subvenciones Federal	171,168,547.52	332,331,475.13
Total		<u>352,565,525.10</u>

Gastos y otras pérdidas

Gasto Devengado: Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública así como de otras obligaciones.

Capitulo		Federal	
1000	Servicios Personales	\$ 136,543,984.72	
2000	Materiales y Suministros	785,379.85	
3000	Servicios Generales	8,129,181.08	\$ 145,458,545.65
		Estatal	
1000	Servicios Personales	\$ 136,543,984.70	
2000	Materiales y Suministros	639,208.60	
3000	Servicios Generales	8,129,181.02	145,312,374.32
		Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$ 231,348.00	
2000	Materiales y Suministros	6,709.08	238,057.08
		Otros recursos	
2000	Materiales y Suministros	\$ 26,987.40	
3000	Servicios Generales	243,480.66	270,468.06
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			-
Total			<u>\$ 291,279,445.11</u>

Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)

\$ 61,286,079.99

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

Patrimonio contribuido

Aportaciones	\$ 256,901,709.42	
Donaciones de Capital	551,078.86	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	122,823.00	257,575,611.28

Patrimonio generado

Resultado de ejercicios anteriores: El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados

Resultado de ejercicios anteriores	\$ 9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008	1,357,400.56	
Resultado del Ejercicio 2009	136,358.89	
Resultado del ejercicio 2010	279,396.68	
Resultado del Ejercicio 2011	694,582.27	
Resultado del Ejercicio 2012	16,816,050.93	
Resultado del Ejercicio 2013	1,570,089.80	
Resultado del Ejercicio 2014	26,562,595.00	
Resultado del Ejercicio 2015	- 49,707,673.79	
Resultado del Ejercicio 2016	- 5,295,680.04	
Resultado del Ejercicio 2017	- 70,190,818.31	
Resultado del Ejercicio 2018	- 2,669,700.78	-\$ 80,437,726.40

Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores: Esta cuenta refleja las correcciones o ajustes de periodos anteriores y que afectan los resultados de operación de los mismos

Rectificación de Resultados de Ejercicios Ant.		90.00
------------------------------------------------	--	--------------

Reservas. Esta cuenta refleja los remanentes de recursos de ejercicios fiscales con el objetivo de contar como mínimo, con el equivalente a cuando menos dos meses del gasto de operación

Disponible Fondo de Reserva	\$ 52,985,713.74	
Aplicación Fondo de Reserva	141,142,768.61	
Fondo de Reserva		194,128,482.35
Disponible Estímulo Fiscal	\$ 2,894,613.99	
Aplicación Estímulo Fiscal	26,428,845.16	
Estímulo Fiscal		29,323,459.2

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro). El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de Junio.

Resultado del ejercicio		61,286,080.0
-------------------------	--	---------------------

Total Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 461,875,996.37
------------------------------------------	--	--------------------------

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo en bancos – tesorería	118,905,305.07	46,071,011.89
Efectivo bancos – dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	63,494,790.09
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	\$ 118,905,305.07	\$ 109,565,801.98

V) Conciliación Contable-Presupuestal de Ingresos y Egresos

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1ro. de enero al 30 de Junio de 2019		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 54,735,420.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
2.1	Ingresos Financieros	\$0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$ 54,735,420.40

**Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1ro. de enero al 30 de Junio de 2019**

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 48,428,936.98
--------------------------------------------	-------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$62,471.00	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2	Materiales y Suministros	\$0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$11,463.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$18,708.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$32,300.00
2.9	Activos Biológicos	\$0.00
2.1	Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11	Activos Intangibles	\$0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16	Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

4. Total de Gastos Contables	\$ 48,366,465.98
-------------------------------------	-------------------------

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores en custodia	115,806,817.11
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2017	72,763,369.34
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2017	45,157,105.34
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2018	1,967,227.17
Concesión de Cafetería	91,265.00
Concesión de Papelería	48,616.00
Bienes en Proceso de Donación	6.00
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	136,234.16
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06

Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$ 726,929,013.84
Ley De Ingresos Por Ejecutar	376,142,157.95
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 1,778,669.21
Ley De Ingresos Devengada	214,993.00
Ley De Ingresos Recaudada	352,350,532.10
Presupuesto De Egresos Aprobado	726,929,013.84
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	428,907,608.12
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 1,778,669.21
Presupuesto De Egresos Comprometido	7,841,849.94
Presupuesto De Egresos Devengado	9,393,619.81
Presupuesto De Egresos Ejercido	40,651.88
Presupuesto De Egresos Pagado	282,523,953.30

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo fundamental de la elaboración de Estados Financieros es proporcionar la Información contable y presupuestal, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo.

2. Panorama Económico Financiero

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el Colegio son Subsidio Federal y Transferencia Estatal, así como los Ingresos Propios por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales

3. Autorización e Historia.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, fue creado por disposición del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, con decreto número 229, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el día 6 de Julio de 1992. A la fecha se tienen 41 planteles distribuidos en todo el estado de Hidalgo.

4. Organización y Objeto social

El Colegio cuenta con Personalidad Jurídica y patrimonio propio con domicilio en Circuito Ex Hacienda la Concepción L-17 Edif. B San Juan Tilcuautila, municipio de San Agustín Tlaxiaca, en el Estado de Hidalgo, código postal 42160, siendo su principal actividad el impartir educación tecnológica en el nivel medio superior en la Entidad.

El Colegio tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1 Director General
- 6 Direcciones de área
- 4 Subdirecciones
- 9 Jefes de Departamento
- 41 Direcciones de Plantel

El régimen Fiscal en el que tributa el Colegio es el de Personas Morales con Fines no Lucrativos, teniendo entre otras las siguientes Obligaciones

1. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
2. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
3. Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual
4. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
5. Declaración mensual de impuesto estatal sobre nóminas

5. Bases de preparación de los estados financieros

El Colegio inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental incorporando progresivamente las modificaciones publicadas.

6. Políticas de contabilidad significativas

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC)

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

8. Reporte analítico del activo

Se encuentra en proceso la aplicación de las depreciaciones de los activos, aplicando la normatividad emitida por el CONAC

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

El Colegio no maneja fideicomisos, mandatos y análogos

10. Reporte de la recaudación

Se adjunta el Estado Analítico de Ingresos

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

No aplica

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No se tienen en este periodo

16. Partes relacionadas

No se tienen partes relacionadas

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Elaboró



L.C. Iveth Lucila Pérez Pérez
Jefe del Depto de Recursos
Financieros

Revisó



Lic. Ricardo González Valencia
Director de Administración

Autorizó



M.A.E. Sergio Alejandro Arteaga Carreño
Director General